

**Nýsköpunarmiðstöð Íslands**

**04-501**

**Ársreikningur 2017**

## Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun ríkisendurskoðanda .....	2
Skýrsla og áritun forstöðumanns .....	4
Yfirlit um afkomu ársins .....	5
Efnahagsreikningur .....	6
Sjóðstreymisyfirlit .....	7
Skýringar .....	8

Nýsköpunarmiðstöð Íslands

kt. 580607-0710

Árleyni 2-8, 112 Reykjavík

## Staðfestingarbréf stjórnenda ríkisaðila vegna ársreiknings 2017

Í tengslum við ársreikning fyrir árið 2017, þ.m.t stofnefnahagsreikning 1.1 2017, staðfestum við undirritaðir stjórnendur fjárlagaliðarins


### 04-501 Nýsköpunarmiðstöð Íslands

að eftirfarandi er samkvæmt okkar bestu vitund og þekkingu:

1. Það er á ábyrgð stjórnenda að innleiða innra eftirlit varðandi vinnslu fjárhagsupplýsinga og meðferð fjármuna í þeim tilgangi að koma í veg fyrir og uppgötva svik og skekkjur ásamt því að vakta virkni þess. Ekki hafa komið upp atvik sem benda til þess að innra eftirlit sé ekki að virka sem vera skal.
2. Öll viðskipti á reikningsárinu sem tilheyra starfsemi ársins hafa verið færð í bókhald stofnunarinnar. Þau eru í samræmi við viðtekna viðskiptavenju og ekki hefur verið um neina óeðlilega verðlagningu að ræða í viðskiptum stofnunarinnar.
3. Að útgjöld stofnunarinnar og aðrar fjármálalegar ráðstafanir hafi verið í samræmi við heimildir fjárlaga, fjárukalaga eða annarra laga sem gilda um rekstur stofnunarinnar.
4. Veittar hafa verið fullnægjandi upplýsingar um tengda aðila og viðskipti við þá í samræmi við lög um ársreikninga/settar reikningsskilareglur.
5. Allar eignir stofnunarinnar koma fram í efnahagsreikningi, þmt eignaskrá. Stofnunin hefur fullnægjandi eignarheimildir fyrir öllum eignum sem fram koma í efnahagsreikningi og eignaskrá og hvíla engar kvaðir eða veðsetningar á þeim aðrar en þær sem upplýst hefur verið um.
6. Áætlun okkar um notkunartíma varanlegra rekstrarfjármuna er í samræmi við áform um notkun og við teljum lokavirði eins og það kemur fram í eignaskrá raunhæft.
7. Við teljum að þær forsendur sem lagðar eru til grundvallar við reikningshaldslegt mat á viðskiptakröfum, birgðum og öðrum eignaliðum séu viðeigandi og að kröfur muni innheimtast í samræmi við matið.
8. Við höfum skráð eða skýrt frá öllum skuldum stofnunarinnar í árslok, bæði áföllnum og skilyrtum, og greint frá öllum ábyrgðum sem við höfum veitt vegna þriðja aðila.
9. Upplýsingar hafa verið veittar um alla skuldbindandi samninga stofnunarinnar.
10. Upplýsingar hafa verið veittar um allar skaðabótakröfur, málaferli, skattaskuldir og aðrar skuldir sem geta haft veruleg áhrif á mat á fjárhagsstöðu stofnunarinnar.
11. Veittar hafa verið upplýsingar um atburði eftir reikningsskiladag sem áhrif geta haft á mat á fjárhagsstöðu stofnunarinnar í lok árs 2017.
12. Staðfesting þessi hefur verið kynnt stjórn stofnunarinnar, án athugasemda [ef stjórn er skipuð].

Reykjavík október 2018 \_\_\_\_\_

**Staður og dagsetning**



\_\_\_\_\_

**Undirskrift**



## Skýrsla og áritun forstöðumanns

Nýsköpunarmiðstöð Íslands hvetur til nýsköpunar og eflir framgang nýrra hugmynda í íslensku atvinnulífi með virkri þátttöku í rannsóknarverkefnum og stuðningi við frumkvöðla og fyrirtæki. Við lítum á nýsköpun sem forsendu fyrir fjölbreytni í íslensku atvinnulífi og undirstöðu sterkar samkeppnisstöðu þess. Nýsköpunarmiðstöð Íslands heyrir undir atvinnuvega- og nýsköpunarráðuneyti og starfar eftir lögum um opinberan stuðning við tæknirannsóknir, nýsköpun og atvinnuþróun (nr. 75/2007).

Á grundvelli laga um opinber fjármál nr. 123/2015 (LOF) var gerður stofnefnahagsreikningur 1. janúar 2017 sem byggir á ákvæðum laganna. M.a. leiddi það til að varanlegir rekstrarfjármunir voru eignfærðir og orlof skuldfært. Þar sem breytingar þessar hafa mikil áhrif á liði í rekstrar- og efnahagsreikningum hefur reikningskilaráð A-hluta ríkissjóðs ákveðið að samanburðartölur við fyrra ár séu ekki birtar. Samanburður er í efnahagsreikningi við stofnefnahagsreikning 1. janúar 2017 sem gerður var á grundvelli hinna breyttu reikningskilareglna skv. LOF.

Á árinu 2017 var ársveltan kr. 1254,5 milljónir og afkoma kr. -22,8 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 10,8 milljónir í árslok og eignir samtals nema kr. 537,8 milljónum.

Það er álit okkar að ársreikningur 2017 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Nýsköpunarmiðstöðvar Íslands í samræmi við lög um opinber fjármál og ársreikningalög.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Nýsköpunarmiðstöðvar Íslands fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 1. ágúst 2018,

Forstöðumaður



## Yfirlit um afkomu ársins 2017

	Skýr	2017
<b>Tekjur samtals</b>		
Framlög ríkissjóðs .....	3	635.805.084
Seld þjónusta .....	4	317.650.886
Vörusala .....	5	8.571.191
Aðrar tekjur .....	6	282.241.750
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára .....	3	<u>10.181.214</u>
<b>Tekjur samtals</b>		<b>1.254.450.125</b>
<b>Gjöld</b>		
Laun og launatengd gjöld .....	7	853.627.680
Framlög og tilfærslur .....	8	42.066.410
Annar rekstrarkostnaður .....	9	374.094.577
Afskriftir .....	10	<u>10.181.214</u>
<b>Gjöld samtals</b>		<b>1.279.969.881</b>
<b>Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði</b>		<b>(25.519.756)</b>
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>		
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður .....		4.858.717
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur .....	11	<u>(2.102.486)</u>
		2.756.231
<b>Afkoma ársins</b>		<b><u>(22.763.525)</u></b>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins

## Skýringar

### 1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

#### Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál, lög um ársreikninga og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkisins að teknu tilliti til ákvæða í IPSAS 33 um innleiðingu IPSAS, (International Public Sector Accounting Standards) auk reglugerðar um framsetningu og innihald ársreikninga, nr. 696/1996, eftir því sem við á. Gerð er hér grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins. Breytingum frá fyrri reikningsskilaaðferðum voru gerðar í Stofnefnahagsreikning 1/1 2017 og er gerð grein fyrir þeim hér á eftir.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum og skuldum. Aðferðir þessar eiga sér stoð í góðri reikningsskilavenju, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði staðals IPSAS 33, en raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlaun reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

#### 1.1 Breytingar á reikningsskilaaðferðum

Nokkur breyting verður á reikningsskilaaðferðum frá þeim sem giltu fyrir árið 2016. Reikningsskil skulu hér eftir alfarið vera á rekstrargrunni. Helstu breytingar að því er stofnefnahagsreikninginn og reikningsskil ársins 2017 varðar eru eignfærsla og afskrift varanlegra rekstrarfjármuna og eign- og skuldfærsla fyrirfram- og eftirágreidds kostnaðar.

Varanlegir rekstrarfjármunir eru eignfærðir í efnahagsreikningi og afskrifaðir á áætluðum notkunartíma. Varanlegir rekstrarfjármunir, sem keyptir voru fyrir 1.1 2017, eru færðir til eignar á upphaflegu kostnaðarverði að frádregnum afskriftum frá upphafsdegi notkunar til ársloka 2016. Varanlegir rekstrarfjármunir voru áður gjaldfærðir sem stofnkostnaður í rekstrarreikningi.

Skuldbinding vegna orlofsréttar starfsmanna í árslok 2016, áfallin og gjaldfallin, var færð til skuldar í stofnefnahagsreikningi 1. janúar 2017 og yfir eigið fé. Áður var þessi skuldbinding ekki bókuð á tímabil, en gjaldfærsla átti sér stað á árinu eftir eða síðar við greiðslu orlofsins. Við gerð ársreiknings er áætlað mótframlag ríkissjóðs á móti orlofsskuldbindingu 1/1 2017 og er sú áætlun færð yfir eigið fé.

Fjárheimildir vegna fjárfestinga í varanlegum rekstrarfjármunum og ætlað er að mæta kostnaði á síðari tímabilum eru skuldfærðar sem frestaðar tekjur, en ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með talið fjárfestingar, með framlögum. Við innfærslu varanlegra rekstrarfjármuna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárheimilda til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirði verði notað til endurfjárfestinga.

Ónotuð fjárfestingarheimild í árslok 2016 var í stofnefnahagsreikningi færð sem frestaðar tekjur og nýtist á móti fjárfestingum ársins 2017.

#### 1.2 Innlaun tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttækis endurgjalds.

Tekjur af sölu vöru eru færðar þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi hefur færst til kaupanda.

Tekjur vegna veittrar þjónustu eru færðar línulega yfir þann tíma sem þjónustan er veitt nema fyrir liggja atvik sem betur lýsir lokum viðskiptanna.

Fjárheimildir til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

Fjárheimildir sem ætlaðar eru til fjárfestinga eru færðar til tekna þannig að þær mæti þeim kostnaði sem af fjárfestingunni hlýst í formi afskrifsta, úreldingar eða sölutaps.

#### 1.3 Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

## Skýringar

### 1.4 Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru upphaflega færðar á kostnaðarverði.

Aðrar óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru síðar færðar á kostnaðarverði að frádreginni virðisrýrnun og niðurfærslum. Niðurfærslur eru gjaldfærðar línulega yfir líftíma eignarinnar í yfirliti um afkomu. Almennt er áætlaður nýtingartíma tölvuhugbúnaðar sex til átta ár.

Óefnislegar eignir með ótakmarkaðan nýtingartíma eru ekki niðurfærðar en eru prófaðar a.m.k. árlega með tilliti til virðisrýrnunar.

Innleyst tap vegna ráðstöfunar óefnislegra eigna eru færður í yfirlit um afkomu á því tímabili þegar viðskiptin eiga sér stað. Söluverð eigna og þar með söluhagnaður myndar fjárfestingaheimild og er meðhöndlað þannig.

Óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru skoðaðar a.m.k. árlega til að ákvarða hvort einhver vísbending sé um virðisrýrnun. Ef endurheimtanleg fjárhæð óefnislegrar eignar er lægri en bókfært verð hennar, er bókfært verð hennar fært í endurheimtanlega fjárhæð og virðisrýrnunartap fært. Tap vegna virðisrýrnunar er fært í yfirlit um afkomu.

### 1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum til ársloka 2016, eins og stofnunin hafi beitt ákvæðum ársreikningalaga um eignfærslu og afskriftir frá því kaup áttu sér stað. Liggja kostnaðarverð ekki fyrir er miðað við metið gangvirði sem kostnaðarverð. Ef eignar er aflað án endurgjalds eða gegn vægu endurgjaldi er eignin færð í upphafi á gangvirði til tekna í yfirliti um afkomu, þegar gangvirði verður ákvarðað með áreiðanlegum hætti.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan notkunartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna þannig að kostnaðarverði, eða matsvirði, að frádregnu niðurlagsverði sé dreift á notkunartíma eignarinnar. Afskriftaraðferð, notkunartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörstigi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld, tæki og búnaður ..... 3-10 ár

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Söluverð og þar með talinn söluhagnaður eigna myndar heimild til endurnýjunar eigna og er meðhöndlað sem fjárfestingaheimild. Tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söluþegi og er hluti af afkomu ársins.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbótum er ætlað hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

### 1.6 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum stofnunarinnar.

### 1.7 Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir eru skráðar eftir mati á þeim útgjöldum sem þarf til að gera upp skuldbindinguna. Skuldir sem gerast upp eftir lengri tíma en 12 mánuði, aðrar en orlofsskuldbinding, eru skráðar á núvirði áætlaðs framtíðarsjóðstreymis vegna greiðslu þeirra.

### 1.8 Tengdir aðilar

Tengdir aðilar eru aðrir ríkisaðilar í A-hluta.



## Skýringar

### 2 Fjárhagsleg áhættustjórnun

Starfsemi stofnunarinnar hefur í för með sér margvíslega áhættu s.s. mótaðilaáhættu, áhrif breytinga á gengi erlendra gjaldmiðla og vaxtabreytinga. Áhættustjórnun stofnunarinnar beinist að aðgerðum til þess að draga úr þessum áhættubáttum.

	2017
<b>3 Framlög ríkissjóðs</b>	
Fjárheimildir ársins .....	647.600.000
Fjárheimild flokkuð sem fjárfestingarheimild .....	(11.794.916)
Framlög ríkissjóðs .....	635.805.084
Tekjufærsla frestaðra tekna .....	10.181.214
	<u>645.986.298</u>
<b>4 Seld þjónusta</b>	
Sérfræðiþjónusta .....	204.618.003
Verksala .....	96.515.756
Ýmsar þjónustutekjur .....	2.707.082
Fræðslustarfsemi og fundir .....	13.810.045
	<u>317.650.886</u>
<b>5 Vörusala</b>	
Vörusala II .....	5.925.169
Vörusala II .....	2.646.022
	<u>8.571.191</u>
<b>6 Aðrar tekjur</b>	
Leigutekjur .....	28.945.117
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir .....	195.059.638
Ýmsar tekjur .....	58.236.995
	<u>282.241.750</u>
<b>7 Laun og launatengd gjöld</b>	
Dagvinnulaun .....	559.277.175
Aukagreiðslur .....	5.723.170
Yfirvinna .....	122.527.035
Orlof breyting .....	8.822.861
Launatengd gjöld .....	157.277.439
	<u>853.627.680</u>
Meðalfjöldi stöðugilda .....	77
<b>8 Framlög og tilfærslur</b>	
Rekstrartilfærslur .....	42.066.410
	<u>42.066.410</u>

## Skýringar

2017

### 9 Annar rekstrarkostnaður

<i>Vörukaup</i>	
Bækur, ritföng, filmur o.þ.h. vörur .....	4.232.773
Byggingarvörur, almennar .....	6.769.854
Tæki og búnaður til innréttinga .....	2.858.721
Ýmis tæki og áhöld (ekki eignfærð) .....	15.150.756
Varahlutir og viðhaldsvörur .....	10.410.016
Orkugjafar .....	13.226.750
Matvæli o.fl. ....	10.381.255
Almennar rekstrarvörur .....	6.484.400
Vörukaup, almenn	<u>69.514.525</u>
<i>Vörukaup sérgreind</i>	
Rannsóknarstofuefni .....	16.043.311
Ýmsar sérgreindar vörur .....	248.306
Vörukaup, sérgreind	<u>16.291.617</u>
Fundir, námskeið, risna .....	22.553.978
Ferðir, uppihald .....	38.486.803
Akstur .....	14.607.370
Sérfræðiþjónusta .....	51.794.802
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld .....	680.668
Auglýsingar og kynningarstarfsemi .....	4.581.929
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta .....	6.367.188
	<u>139.072.738</u>
Afnotagjöld .....	22.102.966
Leigugjöld .....	21.475.620
Notkun véla og flutningatækja .....	4.583.432
Verkkaup .....	75.331.838
Kostnaðarhlutdeild .....	980.173
Áhættutap og bætur .....	1.131.675
Opinber gjöld .....	20.030.283
Tapaðar kröfur .....	3.579.710
Þjónusta II, bætur, tryggingar og opinber gjöld	<u>149.215.697</u>
Annar kostnaður samtals	<u>374.094.577</u>
<b>10 Afskriftir</b>	
Áhöld, húsgögn, skrifstofuvélar o.þ.h. ....	5.146.291
Rannsóknartæki .....	5.034.923
Afskriftir	<u>10.181.214</u>
<b>11 Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur</b>	
Fjármagnskostnaður .....	236.922
Gengistap, endurmat .....	1.865.564
	<u>2.102.486</u>

## Skýringar

### 12 Varanlegir rekstrarfjármunir

	31.12.2017	1.1.2017
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld og búnaður .....	15.724.136	14.420.172
Rannsóknatæki .....	40.052.133	39.742.395
	<b>55.776.269</b>	<b>54.162.567</b>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2017:

	Áhöld og búnaður	Rannsókn- tæki	Samtals
Staða 1/1 2017 .....	25.853.475	46.544.471	72.397.946
Viðbætur á árinu .....	6.450.255	5.344.661	11.794.916
	<b>32.303.730</b>	<b>51.889.132</b>	<b>84.192.862</b>
Afskriftir 1/1 2017 .....	11.433.303	6.802.076	18.235.379
Afskrift ársins .....	5.146.291	5.034.923	10.181.214
	<b>16.579.594</b>	<b>11.836.999</b>	<b>28.416.593</b>
Staða 31.12.2017 .....	<b>15.724.136</b>	<b>40.052.133</b>	<b>55.776.269</b>

### 13 Eignarhlutir í félögum

	Eignarhlutur	Nafnverð	Matsverð
<u>Eignarhlutir ríkisins yfir 20% (hlutdeildaraðferð):</u>			
Hkjarni ehf .....	23,33%	700.000	700.000
Framtíðarsetur Ísland ehf. ....	33,30%	166.650	166.650
Málmis ehf. ....	<b>30,00%</b>	<b>800.000</b>	<b>768.750</b>
XRG - Power ehf. ....	31,00%	155.000	155.000
		<b>1.821.650</b>	<b>1.790.400</b>
<u>Eignarhlutir ríkisins undir 20% (kostnaðarverðsaðferð):</u>			
Austurbrú ses. ....	2,94%	50.000	0
Calfalarm ehf .....	5,00%	25.000	25.000
Fjárfestingafélagið Landsv. ehf .....	18,00%	110.000	110.000
Gerosion ehf. ....	15,00%	133.941	133.941
Íslenska lífmassafélagið hf .....	11,60%	1.500.000	1.500.000
Nýslóð ehf. ....	7,30%	109.500	109.500
ORF Líftækni hf. ....	0,87%	1.786.160	1.786.160
Rannsókn- og háskólanet Ísl hf .....	0,74%	400.000	400.000
Samstarf aðila/þekkingarsetrið .....		100.000	0
Optitog ehf .....			166.700
SER eignarhaldsfélag ehf. ....	<b>11,64%</b>	<b>12.196.969</b>	<b>12.199.420</b>
Þekkingarsetur Vestmannaeyja ses .....	3,90%	300.000	0
Vesturorka-WesTide ehf .....	12,00%	60.000	60.000
Vottun hf. ....	20,00%	950.000	950.000
		<b>17.721.570</b>	<b>17.440.721</b>
		<b>19.543.220</b>	<b>19.231.121</b>

Eignarhlutir í öðrum félögum eru metnir með hlutdeildaraðferð ef eignarhlutur ríkisins í heild er yfir 20% annars eru þeir metnir á kostnaðarverði. Metið virði eignarhluta í sjálfseignarstofnunum er 0 kr. ef framlög til þeirra renna ekki til ríkisins eða stofnana þess við slit, heldur til annarra málefna en annars á kostnaðarverði.

## Skýringar

	31.12.2017	1.1.2017
<b>14 Viðskiptakröfur</b>		
Viðskiptakröfur .....	9.837.875	257.493.005
- Niðurfærsla vegna tapsáhættu .....	0	0
	<u>9.837.875</u>	<u>257.493.005</u>
Viðskiptakröfur í íslenskum krónum .....	3.863.823	226.108.395
Viðskiptakröfur í erlendri mynt .....	5.974.052	31.384.610
	<u>9.837.875</u>	<u>257.493.005</u>
<b>15 Tengdir aðilar</b>		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta .....	0	40.970.698
Áætluð leiðrétting vegna orlofs skv. Stofnefnahagsreikningi 1/1 2017 .....	71.075.378	0
	<u>71.075.378</u>	<u>40.970.698</u>
<b>16 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður</b>		
Fyrirframgreiddur kostnaður .....	224.694.377	0
	<u>224.694.377</u>	<u>0</u>
<b>17 Handbært fé</b>		
Sjóðir .....	0	2.759
Tékkareikningar .....	117.221.972	109.795.627
Gjaldeyrisreikningar í innlendum innlánsstofnunum .....	39.923.207	100.318.383
	<u>157.145.179</u>	<u>210.116.769</u>

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 675,4 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til handbærs fjár.

### 18 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Hrein eign
Jöfnuður 1.1. 2017 .....	(37.557.010)
Áætlað framlag vegna orlofs skv. Stofnefnahagsreikningi 1/1 2017 .....	71.075.378
Afkoma ársins .....	(22.763.525)
Jöfnuður 31.12.2017 .....	<u>10.754.843</u>

Orlofsskuldbinding að fjárhæð kr. 71,1 milljónir var færð yfir höfuðstól í stofnefnahagsreikningi. Áætlað framlag á móti henni er fært yfir eigið fé skv. fyrirmælum fjármála- og efnahagsráðuneytisins. Ekki liggur fyrir samþykkt Alþingis á framlaginu.

### 19 Tengdir aðilar

	31.12.2017	1.1.2017
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
Viðskiptareikningar við ríkissjóð .....	349.185.008	407.645.150
	<u>349.185.008</u>	<u>407.645.150</u>

## Skýringar

	31.12.2017	1.1.2017
<b>20 Viðskiptaskuldir</b>		
Viðskiptaskuldir í íslenskum krónum .....	27.260.693	86.510.174
Viðskiptaskuldir í erlendri mynt .....	507.130	0
	<u>27.767.823</u>	<u>86.510.174</u>
<b>21 Ýmsar skammtímaskuldir</b>		
Skattar, viðskiptareikningar .....	12.909.818	0
Ógreitt orlof .....	79.898.239	71.075.378
Ógreidd laun .....	1.468.199	0
	<u>94.276.256</u>	<u>71.075.378</u>

## 22 Frestaðar tekjur

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með talið fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárheimilda til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestinga.

Frestaðar tekjur vegna fjárfestingaheimilda .....	55.776.269	54.162.567
	<u>55.776.269</u>	<u>54.162.567</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- heimildir	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2017 .....	54.162.567	0	54.162.567
Rekstrarfjárheimild flutt á fjárfestingaheimild ársins .....		11.794.916	11.794.916
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	11.794.916	(11.794.916)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna .....	<u>(10.181.214)</u>	<u>0</u>	<u>(10.181.214)</u>
	<u>55.776.269</u>	<u>0</u>	<u>55.776.269</u>

Af frestuðum fjárheimildum munu kr. 9,7 millj. koma til tekna á árinu 2018.

## 23 Aðrar upplýsingar

### Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði til miðs árs 2018 annars vegar og 2024 hins vegar, en árlegar greiðslur vegna húsnæðis nema 12,7 millj. kr. Einnig hefur stofnunin gert ótímabundna þjónustusamninga um rekstrarliði og nema árlegar greiðslur 20,6 millj. kr.

### Veðsetningar

Engar veðsetningar hvíla á eignum stofnunarinnar þann 31.12.2017.

### Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í neinar ábyrgðir vegna þriðja aðila

### Óefnislegar eignir

Vegna ákvæða í ársreikningalögum um að óheimilt sé að eignfæra áður gjaldfærðar óefnislegar eignir eru óefnislegar eignir sem stofnað var til fyrir 1/1 2017 ekki færðar til eignar við innleiðingu á LOF.

Óefnislegar eignir stofnunarinnar felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

### Óafturkallanleg loford

### Atburðir eftir reikningsskiladag

## Nýsköpunarmiðstöð Íslands

## Fyrningarskýrsla - Eignaskrá

31.12.2017

Lýsing	Kaupdagur	Flokkur	Afskriftar prósenta	Kostnaðar- verð	Uppsafnaðar afskriftir	Bókfært virði 31.12.2017	Afskriftir a tímabili
0	0	0	0	0	0	0	0
Fjárfest fyrir 1/1 2017				72.397.946	27.613.883	44.784.063	9.378.504
Distica Water purific system	31-JAN-2017	18233	10	1.654.435	165.443	1.488.992	165.443
M7510, i7 Skylake	01-FEB-2017	18110	33	345.593	105.587	240.006	105.587
"Kristinsson ehf"	10-FEB-2017	18233	10	277.490	25.436	252.054	25.436
Thikpad Yoga	20-FEB-2017	18110	33	370.930	113.328	257.602	113.328
Fritsch V-rotor p-19 vél á Eló	01-APR-2017	18233	10	1.730.256	129.769	1.600.487	129.769
T3620 v/ FabLab	29-JÚN-2017	18114	20	787.506	91.875	695.631	91.875
Þvottavél v/sýna, Foshan	01-JÚL-2017	18233	10	567.720	28.386	539.334	28.386
rása	08-ÁGÚ-2017	18233	10	514.760	21.448	493.312	21.448
Húsgögn 2. hæð	06-OKT-2017	18101	10	3.480.160	87.004	3.393.156	87.004
Autoclave	08-NÓV-2017	18233	10	600.000	10.000	590.000	10.000
- Origo	29-DES-2017	18114	20	1.466.066	24.434	1.441.632	24.434
0	0	0	0	0	0	0	0
				84.192.862	28.416.593	55.776.269	10.181.214